

Jaarrekening 2019



April 2020

INHOUDSOPGAVE

Blz.

JAARREKENING

Grondslagen voor de financiële verslaggeving	1 t/m 2
Balans per 31 december 2019	3 t/m 4
Staat van baten en lasten over 2019	5
Kasstroomoverzicht	6
Toelichting op de balans per 31 december 2019	7 t/m 11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	12 t/m 14
Overige informatie	15
Overige gegevens	16 t/m 17

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

Stichting Meerwaarde is gevestigd op de Dokter Van Dorstenstraat 1 te 2132 JR Hoofddorp, KvK nummer 41227384.

De Stichting heeft ten doel het (doen) bevorderen van de sociale en maatschappelijke ontwikkeling in het algemeen, het welbevinden van de bevolking en de leefbaarheid van de samenleving in buurten en wijken met en voor burgers van de gemeente Haarlemmermeer en de omliggende regio, alsmede het (doen) bevorderen van de professionele opvang van kinderen en jeugdigen, alles in de ruimste zin van het woord.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemene waarderingsgrondslag

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De jaarrekening is opgemaakt conform Richtlijn 640 (organisaties-zonder-winststreven) van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor grote en middelgrote rechtspersonen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover MeerWaarde in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO methode (first in, first out). De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vordering

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Vorderingen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voorzover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de Stichting. De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder

schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.
Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves

De algemene reserves staan ter vrije beschikking van de Stichting. Een deel van de reserves wordt aangemerkt als bestemmingsreserve indien de Raad van Bestuur van de Stichting een beperking heeft aangebracht.

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen tegen de nominale waarde.
De voorzieningen worden gevormd door in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.
De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.
Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Pensioenen

MeerWaarde heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.
Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt MeerWaarde verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Op balansdatum is de dekkingsgraad van het pensioenfonds Zorg&Welzijn 99,2%.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van de transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen subsidies en overige inkomsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten.
Ontvangsten en baten worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de berekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd.

Subsidies

Dit betreft de toegekende subsidies, voor zover toe te rekenen aan het verslagjaar.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.
Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatbestemming)

[€]

ACTIVA	<i>31 december 2019</i>	<i>31 december 2018</i>
Vaste activa		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Automatisering	17.042	34.601
Installaties	33.250	33.365
Inventaris	178.129	161.654
Totaal vaste materiële activa	228.421	229.621
<u>Financiële vaste activa</u>		
Deelnemingen groepsmaatschappijen	14.658	14.722
Vlottende activa		
<u>Voorraden</u>	265	765
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	20.982	22.092
Overige vorderingen en overlopende activa	225.392	128.855
Totaal vorderingen	246.374	150.947
<u>Liquide middelen</u>		
Totaal liquide middelen	1.242.837	1.506.083
TOTAAL ACTIVA	<u>1.732.556</u>	<u>1.902.138</u>

PASSIVA	<i>31 december 2019</i>	<i>31 december 2018</i>
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	136	136
Bestemmingsreserve huurlasten accommodaties	0	0
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	215.001	195.838
Bestemmingsreserve huisvesting	72.214	91.795
Algemene reserve	<u>333.701</u>	<u>354.445</u>
	621.052	642.214
Vorzieningen	63.954	85.000
Kortlopende schulden	468.065	499.765
Overige schulden en overlopende passiva	<u>579.485</u>	<u>675.159</u>
	1.047.550	1.174.924
TOTAAL PASSIVA	<u><u>1.732.556</u></u>	<u><u>1.902.138</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

[€]	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Baten			
Subsidies	6.242.636	6.143.442	6.358.128
Opbrengst doorbelaste diensten	600	0	8.226
Overige opbrengsten	102.488	55.000	102.603
	<u>6.345.724</u>	<u>6.198.442</u>	<u>6.468.957</u>
Lasten			
Lonen en salarissen	3.673.379	3.639.275	3.831.175
Sociale lasten	899.154	925.524	902.018
Afschrijvingen	49.454	63.350	47.150
Overige bedrijfskosten	1.702.392	1.599.197	1.819.526
Dotatie voorziening verplichting personeel	42.762	0	85.000
	<u>6.367.141</u>	<u>6.227.346</u>	<u>6.684.869</u>
Bedrijfsresultaat	-21.417	-28.904	-215.912
Financiële baten en lasten	193	5.100	804
Resultaat deelneming	0	0	0
Resultaat voor resultaatbestemming	<u><u>-21.224</u></u>	<u><u>-23.804</u></u>	<u><u>-215.108</u></u>
Dotatie aan reserve huurlasten accommodaties	af	0	0
Dotatie aan reserve organisatieontwikkeling	af	185.000	-47.000
Dotatie aan reserve huisvesting	af	0	-20.000
Ottrekking reserve huisvesting	bij	19.584	52.648
Ottrekking reserve organisatieontwikkeling	bij	165.835	193.602
Ottrekking aan reserve huurlasten accommodaties	bij	0	77.000
Resultaat na resultaatbestemming	<u><u>-20.805</u></u>	<u><u>43.196</u></u>	<u><u>28.142</u></u>

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten [1000 €]		
Bedrijfsresultaat	-21	-216
<i>Aanpassingen voor :</i>		
- afschrijvingen	49	47
- mutaties voorzieningen	-21	85
	<u>28</u>	<u>132</u>
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
- voorraden	1	1
- vorderingen	-95	228
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-127	201
	<u>-222</u>	<u>430</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-215	346
Ontvangen en betaalde interest	0	1
Resultaat deelneming	0	0
	<u>0</u>	<u>1</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-215	347
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-48	-164
Desinvesterings materiële vaste activa	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-48	-164
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties reserves	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)	<u>-263</u>	<u>183</u>
Verloop liquide middelen		
Stand per 1 januari	1.506	1.323
Mutaties boekjaar	-263	183
Stand per 31 december	<u>1.243</u>	<u>1.506</u>

TOELICHTING OP DE BALANS

[€]

ACTIVA

Materiële vaste activa

[Bestemmingsreserve = BS]

Stand per 1 januari 2019

	Installaties	Inventaris	Automatisering
Aanschafwaarde	71.586	137.846	124.054
Aanschafwaarde via BS	31.829	60.766	7.327
Cumulatieve afschrijvingen	-66.922	-32.668	-95.681
Cumulatieve afschrijvingen via BS	-3.127	-4.289	-1.099
Boekwaarde	<u>33.365</u>	<u>161.654</u>	<u>34.601</u>

Boekwaarde totaal

229.621

Mutaties in de boekwaarde

Investeringen	7.722	40.532	--
Investeringen via BS	--	--	--
Desinvestering aanschafwaarde	--	--	--
Afschrijving materiële vaste activa	-1.472	-12.304	-16.094
Afschrijving materiële vaste activa via BS	-6.366	-11.753	-1.465
Desinvestering afschrijvingen	--	--	--
Saldo	<u>-115</u>	<u>16.475</u>	<u>-17.559</u>

Mutaties totaal

-1.199

Stand per 31 december 2019

Aanschafwaarde	79.308	178.378	124.054
Aanschafwaarde via BS	31.829	60.766	7.327
Cumulatieve afschrijvingen	-68.394	-44.972	-111.775
Cumulatieve afschrijvingen via BS	-9.493	-16.043	-2.564
Boekwaarde	<u>33.250</u>	<u>178.129</u>	<u>17.042</u>

Totaal (incl boekwaarde van 1€ voor een afgeschreven vervoermiddel)

228.426

Voor het jaar 2019 waren investeringen t.b.v. van € 65k begroot.

Er is € 17k minder geïnvesteerd door een nog lopend offertetraject.

Afschrijvingspercentage per jaar:	10-20%	10-20%	20%
-----------------------------------	--------	--------	-----

Financiële vaste activa

31-12-2019

31-12-2018

Deelnemingen groepsmaatschappijen

Meer Welzijn B.V.

14.658

14.722

Stichting Meerwaarde heeft een 100% belang in Meer Welzijn B.V.

(statutair gevestigd in Haarlemmermeer). Het eigen vermogen van Meer Welzijn B.V. bedraagt

per 31 december 2019 € 14.658. Het resultaat over 2019 is minimaal en gemuteerd

door bankkosten.

Ondanks het 100% belang en de zeggenschap is er voor gekozen om geen geconsolideerde

jaarrekening op te stellen. De deelneming heeft alleen een rekening-courant positie met Stichting

Meerwaarde en eigen vermogen.

Vlottende activa	<i>31-12-2019</i>	<i>31-12-2018</i>
Vorraden	<u>265</u>	<u>765</u>
Debiteuren	20.982	22.092
Voorziening oninbaarheid debiteuren	--	--
Debiteuren	<u>20.982</u>	<u>22.092</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidies	23.336	29.049
Vooruitbetaalde kosten	<u>202.056</u>	<u>99.806</u>
	<u>225.392</u>	<u>128.855</u>

De verhoging van de vooruitbetaalde kosten bouwt zich voornamelijk op uit € 51k compensatie door het UVW voor één geval van toetreding in de WIA en uit € 48,5k PFZW premie januari 2020.

Liquide middelen	<i>31-12-2019</i>	<i>31-12-2018</i>
Kas	10.472	5.959
Bank	<u>1.232.365</u>	<u>1.500.124</u>
	<u>1.242.837</u>	<u>1.506.083</u>

De bankstand van december 2019 bevat een bankgarantie voor de huurcontracten van de hoofdvestiging zoals de PlusPunten in Zwanenburg en Vennepershof thv. € 49.900. Dit bedrag is niet vrij opeisbaar. Voor het nieuw gehuurde PlusPunt Skagerrak is een bankgarantie thv. € 5,7k in aanvraag. Dit bedrag kan eveneens als niet vrij opeisbaar beschouwd worden.

PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	136	136
	<u>136</u>	<u>136</u>

Dit betreft het gestorte stichtingskapitaal.

Reserves

Algemene reserve		
Stand per 1 januari	354.445	326.303
Resultaat boekjaar	-20.805	28.142
Stand per 31 december	<u>333.701</u>	<u>354.445</u>

Bestemmingsreserve 2019 organisatieontwikkeling

Stand per 1 januari	195.836	309.440
Dotatie aan reserve organisatieontwikkeling	185.000	80.000
Onttrekking aan reserve organisatieontwikkeling	165.835	193.604
Saldo per 31 december	<u>215.001</u>	<u>195.836</u>

Bestemmingsreserve 2019 huurlasten accommodaties

Stand per 1 januari	0	77.000
Onttrekking aan de reserve huurlasten accommodaties	0	77.000
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

De reserve is in 2014 gevormd ter dekking van huurlasten sociale accommodaties (t.b.v. sociaal cultureel werk en werkplekken) voor de periode van 2015 t/m 2018.

Bestemmingsreserve 2019 huisvesting

Stand per 1 januari	91.798	144.443
Onttrekking aan reserve huisvesting	19.584	52.648
Saldo per 31 december	<u>72.214</u>	<u>91.798</u>

De besteding verloopt conform bestedingsplan.

<u>Reserves</u>	31-12-2019	31-12-2018
Bestemmingsreserves	287.215	287.633
Algemene reserve	333.701	354.445
	<u>620.916</u>	<u>642.078</u>

Vorzieningen	<i>31-12-2019</i>	<i>31-12-2018</i>
<u>Voorziening verplichtingen personeel</u>		
Stand per 1 januari	85.000	--
Toevoegingen	42.762	85.000
Onttrekkingen	-63.808	--
	<u>63.954</u>	<u>85.000</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
Schulden aan leveranciers en handelscrediteuren	197.376	212.224
Belasting en premie sociale verzekeringen	256.089	272.777
Rekening-courant Meer Welzijn B.V.	14.600	14.700
	<u>468.065</u>	<u>499.765</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Personeel	193.403	172.360
Vooruitontvangen bedragen	33.457	241.771
Nog te betalen bedragen	332.623	261.028
Nog te betalen in bezwaarprocedure	20.002	0
	<u>579.485</u>	<u>675.159</u>

De post "Personeel" bouwt zich op uit de reservering loopbaanbudget en de reservering voor niet opgenomen verlof. Beide budgetten zijn hoger geworden.
"Nog te betalen bedragen" bouwt zich op uit transitorische posten in de inkoop. "Nog te betalen in bezwaarprocedure" betreft de korting die de gemeente Haarlemmermeer voornemens is, toe te passen.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichtingen

Dokter Van Dorstenstraat 1 in Hoofddorp, huur:

Per 1 januari 2018 voor een periode van 5 jaar met een boetevrije breakoptie na drie jaar en een aanvangshuurprijs van € 160.000 per jaar; de bankgarantie bedraagt € 40.000.

PlusPunt Vennepshof in Nieuw-Vennep, huur:

Per 16 april 2018 voor een periode van 5 jaar. De aanvangshuurprijs bedraagt € 24.000 per jaar; de bankgarantie bedraagt € 6.000.

PlusPunt Dennenlaan in Zwanenburg, huur:

Per 1 mei 2018 voor een periode van 3 jaar. De aanvangshuurprijs incl. servicekosten bedraagt € 15.600 per jaar; de bankgarantie bedraagt € 3.900.

PlusPunt Skagerrak in Hoofddorp, huur:

Per 1 maart 2019 voor een periode van 5 jaar. De aanvangshuurprijs incl. servicekosten bedraagt € 25.189 per jaar; de bankgarantie bedraagt € 5.700.

Twee netwerkprinters

Zijn per 1 oktober 2019 geleased voor een periode van 4 jaar. De all-in prijs bedraagt € 17.845 per jaar.

Voor de bedrijfsauto (Opel Combo) is de leaseverplichting eindigend op 31 augustus 2019 voor één jaar verlengd voor een maandbedrag van € 392,52 inclusief Btw.

Voor twee koffieapparaten bestaat vanaf 1 januari 2016 een leaseverplichting ter hoogte van € 8.538 inclusief Btw met een looptijd van 72 maanden.

Voor één koffieapparaat bestaat vanaf 1 oktober 2018 een leaseverplichting ter hoogte van € 2831 inclusief Btw voor 36 maanden.

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen uit hoofde van huur als volgt te specificeren:

Te betalen:

Binnen één jaar	€	224.789
Tussen één jaar en vijf jaar	€	684.753
Meer dan vijf jaar	€	-

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen uit hoofde van operationele lease als volgt te specificeren:

Te betalen:

Binnen één jaar	€	32.354
Tussen één jaar en vijf jaar	€	90.602
Meer dan vijf jaar	€	-

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

[€]

BATEN

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
<u>Subsidies</u>			
Subsidies Gemeente Haarlemmermeer	5.928.475	5.712.342	6.101.107
Subsidies Overige	314.161	431.100	257.021
	<u>6.242.636</u>	<u>6.143.442</u>	<u>6.358.128</u>

De hierboven genoemde subsidies zijn opgebouwd uit reguliere subsidie Gemeente Haarlemmermeer en additionele gemeentelijke beschikkingen.

De post "Subsidies Overige" zijn derde geldbronnen die projectmatig gebonden zijn.

Een correctie van het gemeentelijke accres zoals reeds afgerekende en voorziene kortingen hebben per saldo geleid tot een verhoging van € 32k. Hiernaast is na de begroting additionele subsidie vanuit de gemeente opgetreden. In de meeropbrengsten ad. € 184k heeft de uitbreiding van het sociaal makelen en het aanstellen van een projectleider eenzaamheid een dominerende rol gespeeld.

Inzake de subsidies van de Gemeente Haarlemmermeer zijn de volgende voorschotten ontvangen:

Reguliere subsidie Gemeente Haarlemmermeer	5.617.783
Additionele subsidie Gemeente Haarlemmermeer	346.872
Subsidies Overige	314.161
Afrekening uit voorgaande jaren	-38.830
Totaal bevoorschotting	<u>6.242.636</u>

Alle subsidies zijn 100% bevoorschot en worden verantwoord op basis van naverrekening.

De post "Subsidies Overige" (buiten de gemeente) is € 117k lager dan begroot. Hieruit blijkt dat de begrote ambities van Stichting Meerwaarde voornamelijk binnen de gemeente ten uitvoer zijn gebracht.

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
<u>Opbrengst doorbelaste diensten</u>			
Doorbelastingen	600	0	8.226
	<u>600</u>	<u>0</u>	<u>8.226</u>
<u>Overige opbrengsten</u>			
Opbrengst verhuur ruimtes	58.600	0	23.154
Bijdrage deelnemers cursussen	32.278	15.000	35.232
Overige	11.610	40.000	44.217
	<u>102.488</u>	<u>55.000</u>	<u>102.603</u>

De overige opbrengsten inclusief doorbelastingen zijn ca. € 48k hoger uitgevallen dan begroot. De inkomsten uit onderverhuur leveren de verwachte bijdrage aan de huisvestingskosten in de Dokter van Dorstenstraat 1. Er is een toename van activiteiten in het ParticipatiePunt; deze zijn hoger dan begroot. Door het voor 2019 niet verlengde gemeentelijke project Haarlemmermeer doet Mee zijn begrote opbrengsten ad. € 30k niet gerealiseerd.

LASTEN	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
<u>Lonen en salarissen</u>			
Lonen en salarissen	3.372.629	3.530.135	3.518.079
Inhuur derden	300.750	109.140	313.096
	<u>3.673.379</u>	<u>3.639.275</u>	<u>3.831.175</u>
 <u>Sociale lasten</u>			
Sociale lasten	592.486	628.040	576.856
Pensioenpremies	306.668	297.486	325.162
	<u>899.154</u>	<u>925.524</u>	<u>902.018</u>

Binnen de post Lonen en Salarissen is meer flexibel personeel ingehuurd dan begroot. Stichting Meerwaarde speelt hiermee snel en efficiënt in op capaciteitsveranderingen. Daarnaast is gebruik gemaakt van externe expertise voor additionele projecten.

Door een hogere inkoop aan flexibel personeel zijn lagere sociale lasten ontstaan.

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar 2019 waren gemiddeld 72,3 fte in dienst (in 2018 waren dit 73,4 fte).

<u>Afschrijvingen</u>	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Inventaris	29.870	43.350	38.635
Inventaris uit de bestemmingsreserve	19.584	20.000	8.515
(machines, installaties, andere bedrijfsmiddelen)	<u>49.454</u>	<u>63.350</u>	<u>47.150</u>

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn lager dan begroot. Het grootste gedeelte van de geplande investeringen is laat in het jaar gerealiseerd en heeft een lagere afschrijvingspercentage dan vooraf beoogd.

<u>Overige bedrijfslasten</u>	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Personeelskosten	233.984	176.543	200.326
Huisvestingskosten	368.899	301.816	529.025
Exploitatiekosten	513.448	543.580	471.309
Kantoorkosten	299.542	312.744	315.805
Algemene kosten	286.519	264.514	303.061
	<u>1.702.392</u>	<u>1.599.197</u>	<u>1.819.526</u>

Personeelskosten

Binnen de personeelskosten zijn € 96k aan middelen uit de bestemmingsreserve ingezet voor deskundigheidsbevordering aanvullend op de begroting. Dit in aanmerking nemende zijn de personeelskosten lager dan begroot. Dit is opgetreden door kostengunstige inspanningen bij de werving van nieuw personeel en bij de nieuwe inrichting van het functiehuis.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten liggen in de lijn der verwachting. De hogere huurlasten worden voor het grootste deel gecompenseerd door onderverhuur op de hoofdvestiging. Er zijn maatregelen genomen op de verlaging van de hogere energiekosten.

Exploitatiekosten

De exploitatiekosten zijn € 30k lager dan begroot. Van een aantal geplande bestedingen vindt de uitvoering in het 1e kwartaal 2020 plaats.

Kantoorkosten

De kantoorkosten worden gekenmerkt door een verschuiving (verlaging) van de conservatieve kantoorkosten zoals kantoormaterialen, drukwerk en vaste telefoon naar een hogere inzet van automatisering en registratiesoftware. De modernisering op dit vlak heeft tijdelijk tot een verlaging ten opzichte van de begroting geleid. In de komende jaren gaat de trend naar verdere kostenintensieve digitalisering.

Algemene kosten

De afwijking met de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door bestedingen uit de bestemmingsreserve binnen de algemene kosten.

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
<u>Kostenvoorziening bijzondere lasten</u>			
Kostenvoorziening bijzondere lasten	42.762	0	85.000

Er is ook in 2019 een kostenvoorziening ingesteld ter dekking van bijzondere personeelskosten. Deze voorziening betreft personeelsleden die vanuit langdurig ziekteverzuim niet meer (100%) terugkeren in het arbeidsproces en uitstromen in de WIA. Verder betreft het medewerkers die gebruik kunnen maken van regelingen volgens de CAO Welzijn.

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
<u>Financiële baten</u>			
Interest	193	5.100	804

De gedaalde rente heeft geleid tot een verschil van ca. € 4,9k.

WNT-VERANTWOORDING 2019 Stichting Meerwaarde

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Meerwaarde. Het voor Stichting Meerwaarde toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Bedragen x € 1	Drs. R.B.M. Fideli
Functiegegevens 2019	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Bezoldiging 2019	
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	108.369
Beloningen betaalbaar op termijn	11.600
<i>Subtotaal</i>	<i>119.969</i>
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	194.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging 2019	119.969
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	105.644
Beloningen betaalbaar op termijn	11.579
Totaal bezoldiging 2018	117.223

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Mr. Drs. C.M.A. van der Meule	Drs. H. van Popering EMFC	Mr. Drs. P.M.R. Schuurmans	Drs. J.E. Beekman	Drs. R.J. den Uyl
Functiegegevens	Voorzitter	Vicevoorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/2 - 31/12	1/2 - 31/12
Bezoldiging 2019					
Bezoldiging per jaar	5.000	3.500	3.500	3.500	3.500
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	29.100	19.400	19.400	19.400	19.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2019	5.000	3.500	3.500	3.500	3.500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018					
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Totaal bezoldiging 2018	5.000	3.500	2.500	2.500	2.500
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	28.350	18.900	18.900	17.295	17.295

De WNT maxima worden niet overschreden.

Resultaatbestemming

Het resultaat na de mutatie in de bestemmingsreserve is toegevoegd aan de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

In de eerste maanden van 2020 werd de wereld opgeschrikt door de verspreiding van het Corona-virus. Dit heeft zeer veel gevolgen, ook voor onze organisatie. Zoals het zich op dit moment laat aanzien doet dit een onvoorstelbaar beroep op onze medewerkers, die zich voor ongekende uitdagingen gesteld zien. In samenwerking met onze netwerkpartners zoeken we naar creatieve oplossingen om de gevolgen zoveel mogelijk te beperken, zowel voor onze cliënten als onze medewerkers. Dit vergt een kolossale inspanning van onze organisatie, waarbij we ook trots mogen zijn op de grote betrokkenheid van onze medewerkers.

Het sociaal werk valt onder de cruciale/vitale functies waar Nederland nu op draait. Ons werk zetten we voort binnen de mogelijkheden van de afgekondigde maatregelen. Dat betekent dat de afgesproken prestaties mogelijk inhoudelijk anders kunnen zijn dan afgesproken. De financiële consequenties kunnen nog niet goed worden ingeschat: de uren zullen naar verwachting waar gemaakt kunnen worden, de kosten zullen stijgen. Over de continuïteit van de organisatie bestaat geen twijfel. Hopelijk blijven de uiteindelijke gevolgen beperkt, en komen we allen uiteindelijk sterker uit de crisis!

Vastgesteld in de vergadering Raad van Bestuur d.d. 6 april 2020

Mw. Drs. R.B.M. Fideli
Directeur-Bestuurder

Goedgekeurd in de vergadering Raad van Toezicht d.d. 8 april 2020

Mw. Mr. Drs. C.M.A. van der Meule, voorzitter

Dhr. C.F. Reestman

Dhr. Mr. Drs. P.M.R. Schuurmans

Mw. Drs. J.E. Beekman*

Dhr. Drs. R.J. den Uyl*

*Gemachtigde C.F. Reestman

Overzicht directie en Raad van Bestuur MeerWaarde in het jaar 2019

De directie bestond uit:

Mw. Drs. R.B.M. Fideli van 1 januari t/m 31 december

De Raad van Bestuur bestond uit:

Mw. Drs. R.B.M. Fideli van 1 januari t/m 31 december

Overzicht Raad van Toezicht MeerWaarde in het jaar 2019

Mw.Mr.Drs. C.M.A. van der Meule - voorzitter	remuneratie- commissie	van 1 januari t/m 31 december
--	---------------------------	-------------------------------

Dhr.Drs. H. van Popering EMFC - vicevoorzitter*	auditcommissie	van 1 januari t/m 31 december
---	----------------	-------------------------------

* Per 1 januari 2020 uitgetreden uit de Raad van Toezicht

Dhr. Drs. R.J. den Uyl	auditcommissie	van 1 januari t/m 31 december
------------------------	----------------	-------------------------------

Dhr.Mr.Drs. P.M.R. Schuurmans	remuneratie- commissie	van 1 januari t/m 31 december
-------------------------------	---------------------------	-------------------------------

Mw. Drs. J.E. Beekman		van 1 januari t/m 31 december
-----------------------	--	-------------------------------

Per 1 januari 2020 is dhr. C.F. Reestman lid van de Raad van Toezicht in de functie van voorzitter van de auditcommissie.